

# **Årsredovisning**

**Stiftelsen Helge Bratt**

**2020**

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

### VERKSAMHETEN

#### *Allmänt om verksamheten*

Stiftelsens ändamål finns angivet i ett testamente upprättat av Helge Johan Viktor Bratt den 1 mars 2011 samt i anvisningar gällande stiftelsen signerad av Helge Bratt. Stipendier skall ges till elever vid Polhemsskolan inom ämnet matematik. Om möjligt kan även stipendier ges till uppmuntran av sagoskrivning och sagostudier. Enligt stiftelselagen är Helge Bratts stiftelse en stiftelse med anknuten förvaltning till Lunds kommun och har sitt säte i Lund.

Stiftelsens förmögenhet är placerad gemensamt med andra stiftelser i syfte att uppnå bästa möjliga kapitalförvaltning. Den gemensamma förvaltningen benämnes Lunds kommun samförvaltade stiftelser - inskränkt skatteskyldiga och de ingående tillgångarna är således samägda av samtliga ingående stiftelser.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor.

Samförvaltningen består av 463 511,809 andelar varav stiftelsen äger 18 980,592 andelar. Vid räkenskapsårets utgång uppgick värdet per andel till 131,12 kr (133,14 kr).

Ett särskilt årssammandrag har upprättats över Lunds kommun samförvaltade stiftelser - inskränkt skatteskyldiga.

#### *Främjande av ändamålet*

Stiftelsen har främjat ändamålet genom att bevilja 65 000 kr i bidrag.

### FLERÅRSÖVERSIKT

År	2020	2019	2018	2017	2016
Stiftelsens intäkter	112 202	117 731	87 466	23 750	-
Förvaltningsresultat	82 675	86 573	80 973	23 750	-
Årets resultat	40 486	495 985	-33 893	-108 005	-
Eget kapital	2 376 484	2 400 912	2 271 056	2 349 246	-
Förmögenhet	2 586 720	2 607 423	2 271 056	2 349 246	-
Fritt eget kapital	89 652	80 244	52 328	23 750	-
Beviljade medel	65 000	50 000	44 298	-	-

Samförvaltningens förmögenhet är i huvudsak placerad i värdepapper och uppgick 2020-12-31 till (marknadsvärden) 60 777 292 kr (61 504 176 kr).

I övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

**RESULTATRÄKNING**

	Not	2020-01-01 --2020-12-31	2019-01-01 --2019-12-31
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Utdelningar		59 147	76 062
Ränteintäkter	2	19 048	10 042
Övriga finansiella intäkter	3	34 007	31 626
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>112 202</b>	<b>117 731</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4	-29 527	-31 158
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-29 527</b>	<b>-31 158</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>82 675</b>	<b>86 573</b>
<b>Finansella poster</b>			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		-42 188	162 566
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-	246 846
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-42 188</b>	<b>409 412</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>40 486</b>	<b>495 985</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>40 486</b>	<b>495 985</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5, 6	2 377 676	2 295 553
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>2 377 676</u>	<u>2 295 553</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 377 676</b>	<b>2 295 553</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		7 953	110 914
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>7 953</u>	<u>110 914</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>7 953</b>	<b>110 914</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 385 629</b>	<b>2 406 467</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		2 320 668	2 218 728
Förändringar av bundet eget kapital		-33 836	101 940
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>2 286 833</u>	<u>2 320 668</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		80 244	52 328
Förändringar av fritt eget kapital		33 921	-418 069
Beviljade och återförda anslag		-65 000	-50 000
Årets resultat		40 486	495 985
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>89 652</u>	<u>80 244</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 376 484</b>	<b>2 400 912</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		7 425	3 385
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 720	2 170
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>9 145</u>	<u>5 555</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 385 629</b>	<b>2 406 467</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2). Tillämpade principer är oförändrade från föregående år.

Stiftelsens förmögenhet definieras som värdepapper upptagna till marknadsvärde, övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskat med skulder.

### Långfristiga värdepappersinnehav

Till följd av att en stiftelse som ingår i en samförvaltning äger en del av förmögenheten som motsvarar dess andelstal, och inte specifika innehav i samförvaltningen, samt att andelstalen förändras första dagen på det nya räkenskapsåret, avviker ingående balans från utgående balans föregående år.

### Omräkningsdifferens

Omräkningsdifferensen redovisas i noten till eget kapital under posten ackumulerat realisationsresultat och benämns "Förändring omräkningsdifferens samförvaltning". Omräkningsdifferensen är en konsekvens av att beräkningsunderlaget för stiftelsernas andel i samförvaltningen baseras på marknadsvärden, att stiftelsespecifika poster finns och att andelstalen förändras första dagen på det nya räkenskapsåret.

### Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital består av stiftelsekapital och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital består av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar mot bundet eget kapital.

Mot bundet eget kapital förs den del av årets resultat som avser realisationsresultat, eventuell nedskrivning och det belopp som enligt stadgar/beslut ska kapitaliseras.

	2020-12-31	2019-12-31
<b>Not 2 Ränteintäkter</b>		
Räntor, obligationer	19 048	10 042
	<b>19 048</b>	<b>10 042</b>
<b>Not 3 Övriga finansiella intäkter</b>		
Premier optioner	34 007	31 626
	<b>34 007</b>	<b>31 626</b>
<b>Not 4 Övriga externa kostnader</b>		
Externa kostnader, gemensamma	28 702	30 333
Externa kostnader, stiftelsens egna	825	825
	<b>29 527</b>	<b>31 158</b>

**NOTER****2020-12-31****2019-12-31****Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Ingående anskaffningsvärde	2 295 595	2 037 803
Investering	2 128 423	1 577 769
Försäljning	-2 046 341	-1 413 273
Årets inflationsjustering	-	93 254
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>2 377 676</b>	<b>2 295 553</b>

Ingående nedskrivningar	-	-246 846
Återförda nedskrivningar	-	246 846
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Utgående bokfört värde** **2 377 676** **2 295 553**

Realisationsvinster	124 643	226 632
Realisationsförluster	-166 831	-64 066

**Aktier**

Anskaffningsvärde	1 016 490	1 430 661
Marknadsvärde	1 120 244	1 613 762

**Aktiefonder**

Anskaffningsvärde	700 969	158 551
Marknadsvärde	808 361	172 114

**Räntefonder**

Anskaffningsvärde	660 218	706 341
Marknadsvärde	659 268	712 757

**Summa anskaffningsvärde** **2 377 676** **2 295 553**

**Summa bokförtvärde** **2 377 676** **2 295 553**

**Summa marknadsvärde** **2 587 873** **2 498 633**

**Not 6 Ställda säkerheter***Utfärdade köpoptioner*

Solidariskt ansvar för Lunds kommun samförvaltade stiftelser - inskränkt skatteskyldiga förpliktelser varav stiftelsens andel bedöms till	5 204 006	3 522 246
	213 102	144 232

**NOTER 2020-12-31****Not 7 Eget kapital**

	<b>Bundet eget kapital</b>		<b>Fritt eget kapital</b>
	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	2 474 006	-153 338	80 244
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		86	
Beviljade anslag			-65 000
Årets resultat			40 486
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Kapitalavsättning	8 267		-8 267
Årets realisationsresultat		-42 188	42 188
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 482 273	-195 440	89 652
<b>Summa bundet /fritt eget kapital</b>	<b>2 286 833</b>		<b>89 652</b>

